

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

РАЗХОДИ / ПОКУПКИ

(в хил.лв.)

вид на сделката	свързано лице доставчик / кредитор	2010	2009	забележка
по договори за финансов лизинг - закупени кафеавтомати	ЕНКО ВЕНДИНГ ООД		12	
закупени консумативи за кафеавтомати и извършени услуги по поддръжката им	ЕНКО ВЕНДИНГ ООД		292	
наем	УНИПРОПЪРТИС ЕООД		15	
изплатена лихва по заем	МАРТИН БОЙЧЕВ ГАНЕВ		4	промяна на акционер; договор за цесия / 01.06.2009
възстановен заем	МАРТИН БОЙЧЕВ ГАНЕВ		265	промяна на акционер; договор за цесия / 01.06.2009
изплатена лихва по заем	СТОЙКО ПЕТКОВ ПЕТКОВ		1	договор за цесия / 01.06.2009
възстановен заем	СТОЙКО ПЕТКОВ ПЕТКОВ		43	договор за цесия / 01.06.2009
изплатена лихва по заем	ФИНКО КОНСУЛТ ЕООД		4	договор за цесия / 01.06.2009
възстановен заем	ФИНКО КОНСУЛТ ЕООД		285	договор за цесия / 01.06.2009
изплатена лихва по заем	ЕТ "ХЕРМЕС ИНТЕЛ - Стойко Петков"		2	договор за цесия / 01.06.2009
възстановен заем	ЕТ "ХЕРМЕС ИНТЕЛ - Стойко Петков"		58	договор за цесия / 01.06.2009
изплатена лихва по заем	АВ ПРОПЪРТИЗ ЕООД		4	договор за цесия / 01.06.2009
възстановен заем	АВ ПРОПЪРТИЗ ЕООД		412	договор за цесия / 01.06.2009
възстановен заем	ЗЕЛЕНИ ХЪЛМОВЕ ЕООД		185	договор за цесия / 01.06.2009
Всичко сделки от свързани лица:		0	1582	

16. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

17. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

През 2010г. е извършено отписване на несъбираеми вземания по прекратени договори за финансов лизинг към 31.12.2010г. – дружеството е отписало неполучени суми от клиенти по приключили договори на обща стойност **53 хил. лв.**

<i>Вид разход</i>	<i>Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)</i>	<i>Годината приключваща на 31.12.2009 (хил.лв.)</i>
Разходи за суровини и материали:		
Офис консумативи	5	10
Всичко разходи за материали:	5	10
Разходи за външни услуги:		
Наем офис	6	6
Разходи за офис	3	3
Телефони и съобщителни услуги	6	6
Куриерски и пощенски разходи	4	8
Застраховки	1	1
Разходи за реклама	53	6
Други услуги	13	14
Услуги по ДФЛ	176	441
БУЛ ИНС - разходи от щети по ДФЛ	575	477
Възнаграждение кафеавтомати	-	247
Наем кафеавтомати	-	7
Застраховки кафеавтомати	-	2
Други услуги за кафеавтомати	-	44
Всичко разходи за външни услуги:	837	1 262
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Дълготрайни материални активи за основна дейност - кафеавтомати	-	48
Административни дълготрайни материални активи	4	5
Всичко разходи за амортизации:	4	54
Разходи за персонала:		

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Персонал зает в основната дейност в т.ч.:	43	42
- Начислени разходи за неизползвани отпуски	1	1
Административен персонал в т.ч.:	18	19
- Начислени разходи за неизползвани отпуски	0	1
Членове на органите на управление в т.ч.:	20	36
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	81	97
Други разходи		
Други разходи	0	2
Представителни и социални разходи	2	2
Непризнат ДДС	6	4
Отписани вземания по ДФЛ	53	120
Данъчно признат брак на МЗ / 2% /	-	14
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	36	884
по договори за финансов лизинг	36	564
консумативи за кафеавтомати	-	395
дялове в дъщерни предприятия	-	2 925
Всичко други разходи:	96	4027
Общо разходи за оперативна дейност	1 023	5 450
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	3	8

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	платени
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	360	347
- редовни заеми във валута	360	347
2. Лихви по държавни вземания	1	1
Обща сума на разходите за лихви	361	348
II. Други финансови разходи	5	5
Обща сума на другите финансови разходи	5	5
Общо финансови разходи	366	353
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2010	13	

18. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2010	Годината приключваща на 31.12.2009
Приходи от продажби		
Продажби на стоки	38	1 130
Стоки по договори за финансов лизинг	38	561
Консумативи за кафеавтомати	-	568
Услуги	182	992
Услуги ДФЛ - административна и регистрационна такси	16	47
Услуги ДФЛ - данъци	30	59
Услуги ДФЛ - застраховки	135	363
БУЛ ИНС - приходи от щети по ДФЛ	-	522
Услуги ДФЛ - други	-	2
Други приходи	623	26
Приходи от наем	10	5
Продажба на ДМА	-	17
БУЛ ИНС - приходи от щети по ДФЛ	612	-
Постъпления по отписани вземания	1	-
Резултати от инвентаризация на МЗ	-	3
Всичко приходи от продажби:	843	2 148
Общо приходи от оперативна дейност:	843	2 148
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.		5

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки	1	0
2. Лихви по договори за финансов лизинг, в т.ч.	580	205
от просрочено плащане	80	80
Обща сума на приходите от лихви	581	205
Общо финансови приходи	581	205
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.	376	

19. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

20. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2010	2009
I. Персонал зает в основната дейност	5	5
II. Административен персонал	1	1
III. Членове на органите на управление	2	2
Общо:	8	8

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2010	2009
I. Персонал зает в основната дейност	43	42
Възнаграждения	37	36
Осигуровки	6	6
II. Административен персонал	18	19
Възнаграждения	15	16
Осигуровки	3	3
III. Членове на органите на управление	20	36
Възнаграждения	17	30
Осигуровки	3	6
Общо:	81	97

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Дължими суми по платен годишен отпуск

Задължения за компенсируеми отсъствия	Сума (хил.лв.) (брой)	
	2010	2009
В началото на периода	2	3
Начислени	2	2
Изплатени	2	3
В края на периода:	2	2

2. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

3. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен(ни) период(и), която е класифицирана като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8, тъй като повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този(тези) период(и).

4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

5. Несигурности

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

6. Възнаграждение за одит

Съгласно чл.38 ал.5 от Закона за Счетоводството Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2010 г. е в размер на 3 911.66 лева без ДДС.

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2010 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

№	Коефициенти	2010	2009	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.06	0.42	(0.36)	-86%
2	На активите	0.01	0.03	(0.02)	-80%
3	На пасивите	0.01	0.03	(0.02)	-79%
4	На приходите от продажби	0.06	0.22	(0.16)	-75%
	Ефективност:				
5	На разходите	0.24	0.62	(0.38)	-62%
6	На приходите	4.17	1.60	2.56	160%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	2.29	2.09	0.21	10%
8	Бърза ликвидност	2.28	2.08	0.20	10%
9	Незабавна ликвидност	0.03	0.02	0.01	48%
10	Абсолютна ликвидност	0.03	0.02	0.01	48%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0.11	0.07	0.03	44%
12	Задлъжнялост	9.39	13.55	(4.16)	-31%

Съставител:



Ръководител:

Дата: 28.02.2011